



COMUNE DI ENEGO

PROVINCIA DI VICENZA

PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI E DETERMINAZIONE DELLE TARIFFE PER L' ANNO 2014

Allegato alla deliberazione di CONSIGLIO COMUNALE

n. 9 del 21/05/2014

Il Sindaco

CARRELLI

Il Segretario C.le

SERAVONE
Segretario

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2014

Le procedure connesse alla trasformazione tariffaria comportano l'evidenziazione analitica dei costi di gestione rifiuti all'interno di bilanci comunali e la loro trasparente attribuzione a voci di costo indicate dal DPR 158/99 che ne impone la copertura totale attraverso la tariffa.

Il piano finanziario è articolato seguendo i criteri di aggregazione dei singoli costi, così come proposti dal D.P.R. 158/99, sintetizzati nella successiva tabella.

Determinazione costi sostenuti

CG Costi di gestione Voci di bilancio: B6 costi per materie di consumo e merci (al netto dei resi, abbuoni e sconti) B7 costi per servizi B8 costi per godimento di beni di terzi B9 costo del personale B11 variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci B12 accantonamento per rischi, nella misura ammessa dalle leggi e prassi fiscali B13 altri accantonamenti B14 oneri diversi di gestione	CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	€ 7.647,80
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	€ 61.252,46
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	€ 59.653,20
		AC altri costi (realizzazione ecocentri, campagna informativa, consulenze, sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)	€ 9.087,59
		CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	€ 101.206,30
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	€ 2.605,60
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso) CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9) CCD Costi Comuni Diversi (costo del personale a tempo determinato, quote dei costi di materiali e dei servizi come elettricità, gas, acqua, pulizie, materiali di consumo, cancelleria e fotocopie)	€ 33.000,00	
		€ 0,00	
		€ 0,00	
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti	€ 20.330,90	
	Acc Accantonamento	€ 0,00	
	R Remunerazione del capitale $R=r(KN_{n-1}+I_n+F_n)$ r tasso di remunerazione del capitale impiegato KN_{n-1} capitale netto contabilizzato dall'esercizio precedente I_n investimenti programmati nell'esercizio di riferimento F_n fattore correttivo in aumento per gli investimenti programmati e in riduzione per l'eventuale scostamento negativo	€ 3.928,23	

Piano finanziario TARI

Voci libere per costi fissi:	Voce libera 1	€	0,00	Voce libera 2	€	0,00
	Voce libera 3	€	0,00			
Voci libere per costi variabili:	Voce libera 4	€	0,00	Voce libera 5	€	0,00
	Voce libera 6	€	0,00			
Ipn Inflazione programmata per l'anno di riferimento						1,50 %
Xn Recupero di produttività per l'anno di riferimento CKn						0,00 %
Costi totali $\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	€	302.828,87	TF - Totale costi fissi			
			$\Sigma TF = CSL+CARC+CGG+CCD+AC+CK$		€	74.740,55
			TV - Totale costi variabili			
			$\Sigma TV = CRT+CTS+CRD+CTR$		€	228.088,32

La ripartizione dei costi tra parte fissa e parte variabile risulta così definita:

Attribuzione costi fissi/variabili a utenze domestiche e non domestiche						
Quantità rifiuti prodotti:	Kg rifiuti utenze domestiche	0,00	Kg rifiuti utenze non domestiche	0,00	Kg totali	0,00
% attribuzione costi a utenze domestiche e non domestiche						
Costi totali per utenze domestiche	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 257.404,54	% costi fissi utenze domestiche	85,00%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 85,00\%$	€ 63.529,47
		% costi variabili utenze domestiche	85,00%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 85,00\%$	€ 193.875,07
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 45.424,33	% costi fissi utenze non domestiche	15,00%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 15,00\%$	€ 11.211,08
		% costi variabili utenze non domestiche	15,00%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 15,00\%$	€ 34.213,25

SUDDIVISIONE UTENZE DOMESTICHE E NON DOMESTICHE

La Tariffa è articolata nelle fasce di utenza domestica e non domestica, l'ente deve ripartire tra le due categorie l'insieme dei costi da coprire e il potenziale dei rifiuti prodotti secondo criteri razionali.

Per la **ripartizione dei costi** è stata considerata l'equivalenza *Tariffa rifiuti (tassa rifiuti) = costi del servizio* ed è stato quantificato il gettito derivante dalle utenze domestiche e calcolata l'incidenza percentuale sul totale. Per differenza è stata calcolata la percentuale di incidenza delle utenze non domestiche.

La situazione delle due categorie di utenza nei ruoli Trsu per il 2012 era la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 257.404,54	<i>Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 63.529,47
		<i>Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 193.875,07

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 45.424,33	<i>Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 11.211,08
		<i>Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 34.213,25

TARIFFE UTENZE DOMESTICHE

Le tariffe così elaborate sono riportate nella tabella sottostante:

Tariffa di riferimento per le utenze domestiche							
Tariffa utenza domestica		mq	KA appl Coeff di adattamento per superficie (per attribuzione parte fissa)	Num uten <i>Esclusi immobili accessori</i>	KB appl Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	52.136,44	0,84	660,00	1,00	0,252805	45,983039
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	48.860,83	0,98	638,32	1,80	0,294940	82,769470
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	27.319,01	1,08	298,65	2,30	0,325036	105,760990
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	22.214,53	1,16	198,36	3,00	0,349112	137,949118
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	10.576,00	1,24	78,00	3,60	0,373189	165,538941
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	17.723,97	1,30	78,67	4,10	0,391247	188,530461
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-BLOCCATA IN TR	620,00	0,84	3,00	1,00	0,000000	0,000000
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-BLOCCATA IN TR	62,00	0,98	1,00	1,80	0,000000	0,000000
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-BLOCCATA IN TR	210,00	1,30	3,00	4,10	0,000000	0,000000
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-riduz non trovata- riduz non trovata	204,00	0,84	1,00	1,00	0,252805	45,983039
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-BLOCCATA IN TR	945,00	0,84	15,00	1,00	0,000000	0,000000
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-BLOCCATA IN TR	367,00	0,98	4,00	1,80	0,000000	0,000000
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-BLOCCATA IN TR	342,00	1,08	4,00	2,30	0,000000	0,000000
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-BLOCCATA IN TR	495,00	1,16	6,00	3,00	0,000000	0,000000
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-BLOCCATA IN TR	122,00	1,24	1,00	3,60	0,000000	0,000000
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-BLOCCATA IN TR	182,00	1,30	2,00	4,10	0,000000	0,000000

Piano finanziario TARI

	COMPONENTI-BLOCCATA IN TR						
1.1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-DISTANZA CASSONETTO > 1 KM	1.767,48	0,84	36,36	1,00	0,101122	18,393215
1.2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-DISTANZA CASSONETTO > 1 KM	1.405,00	0,98	22,00	1,80	0,117976	33,107788
1.3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-DISTANZA CASSONETTO > 1 KM	1.607,00	1,08	21,00	2,30	0,130014	42,304396
1.4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-DISTANZA CASSONETTO > 1 KM	1.865,00	1,16	18,00	3,00	0,139645	55,179647
1.5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-DISTANZA CASSONETTO > 1 KM	417,50	1,24	3,64	3,60	0,149275	66,215576
1.6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-DISTANZA CASSONETTO > 1 KM	166,00	1,30	1,00	4,10	0,156498	75,412184
1.5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-DISTANZA CASSONETTO > 1 KM-SENZA UT	140,00	1,24	1,00	3,60	0,074637	33,107788
1.2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-SENZA UTENZE CON MOBILI	124,00	0,98	1,00	1,80	0,235952	66,215576
1.1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-SENZA UTENZE SENZA MOBILI	38,13	0,84	0,64	1,00	0,176964	32,188127
1.2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-SENZA UTENZE SENZA MOBILI	72,85	0,98	1,36	1,80	0,206458	57,938629
1.3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-SENZA UTENZE SENZA MOBILI	60,00	1,08	1,00	2,30	0,227525	74,032693
1.4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-SENZA UTENZE SENZA MOBILI	102,00	1,16	1,00	3,00	0,244378	96,564382
1.1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-compostaggio domestico	9.635,64	0,84	119,09	1,00	0,176964	32,188127
1.2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-compostaggio domestico	9.724,93	0,98	85,27	1,80	0,206458	57,938629
1.3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-compostaggio domestico	6.258,90	1,08	53,27	2,30	0,227525	74,032693
1.4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-compostaggio domestico	5.717,38	1,16	44,64	3,00	0,244378	96,564382

Comune di Enego

Piano finanziario TARI

1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-compostaggio domestico	2.098,93	1,24	18,73	3,60	0,261232	115,877259
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-compostaggio domestico	1.042,00	1,30	6,00	4,10	0,273872	131,971322

TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE

I risultati ottenuti sono riportati nella tabella sottostante.

Tariffa di riferimento per le utenze non domestiche						
Tariffa utenza non domestica		mq	KC appl Coeff potenziale di produzione (per attribuzione parte fissa)	KD appl Coeff di produzione kg/m anno (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
2 .2	CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI	137,00	0,67	5,51	0,325521	0,996762
2 .5	ALBERGHI CON RISTORAZIONE	449,00	1,07	8,79	0,519861	1,590115
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE	2.995,00	0,80	6,55	0,388681	1,184898
2 .7	CASE DI CURA E RIPOSO	699,00	0,95	7,82	0,461559	1,414642
2 .8	UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI	579,00	1,00	8,21	0,485852	1,485193
2 .10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIA, CARTOLERIA	655,00	0,87	7,11	0,422691	1,286203
2 .11	EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE	91,00	1,07	8,80	0,519861	1,591924
2 .12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE (FALEGNAME, IDRA)	354,00	0,72	5,90	0,349813	1,067313
2 .13	CARROZZERIA, AUTOFFICINA, ELETTRAUTO	300,00	0,92	7,55	0,446984	1,365799
2 .15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	425,00	0,55	4,50	0,267218	0,814052
2 .16	RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE	1.962,00	4,84	39,67	2,351524	7,176325
2 .17	BAR, CAFFE', PASTICCERIA	1.379,00	3,64	29,82	1,768502	5,394454
2 .18	SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI E FORM	1.622,00	1,76	14,43	0,855099	2,610395
2 .18	SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI E FORM - SENZA UTENZE SEN	50,00	1,76	14,43	0,598569	1,827276

Piano finanziario TARI

1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-compostaggio domestico	2.098,93	1,24	18,73	3,60	0,261232	115,877259
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-compostaggio domestico	1.042,00	1,30	6,00	4,10	0,273872	131,971322